

# 上海柴油机股份有限公司

600841

## 2014 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司独立董事欧阳明高先生因公务出国未出席本次董事会会议，书面委托独立董事孙勇先生代为行使表决权；公司独立董事严义明先生因公务安排未出席本次董事会会议，书面委托独立董事孙勇先生代为行使表决权；公司其他董事均出席本次董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人肖国普、主管会计工作负责人姜宝新及会计机构负责人（会计主管人员）黄新声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

七、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告 .....	8
第五节	重要事项 .....	113
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告（未经审计） .....	21
第十节	备查文件目录.....	77

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上柴股份、本公司	指	上海柴油机股份有限公司
控股股东、上汽集团	指	上海汽车集团股份有限公司
报告期	指	2014 年 1-6 月
《公司章程》	指	《上海柴油机股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	上海柴油机股份有限公司
公司的中文名称简称	上柴股份
公司的外文名称	SHANGHAI DIESEL ENGINE CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	SDEC
公司的法定代表人	肖国普

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪宏彬	张江
联系地址	上海市杨浦区军工路 2636 号	上海市杨浦区军工路 2636 号
电话	(021)60652288	(021)60652207
传真	(021)65749845	(021)65749845
电子信箱	sdecsh@sdec.com.cn	sdecsh@sdec.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市杨浦区军工路 2636 号
公司注册地址的邮政编码	200438
公司办公地址	上海市杨浦区军工路 2636 号
公司办公地址的邮政编码	200438
公司网址	www.sdec.com.cn
电子信箱	sdecsh@sdec.com.cn

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报 香港文汇报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所 www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书室

### 五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	上柴股份	600841
B 股	上海证券交易所	上柴 B 股	900920

六、公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2014 年 3 月 3 日
注册登记地点	上海市杨浦区军工路 2636 号
企业法人营业执照注册号	310000400070424
税务登记号码	310110607234882
组织机构代码	60723488-2
报告期内注册变更情况查询索引	因公司 2013 年度实施了 B 股回购并注销了所回购股份，公司在报告期内完成了注册资本的变更登记手续，详见公司 2014 年 3 月 5 日在上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ）和上海证券报、香港文汇报披露的《上海柴油机股份有限公司关于完成工商变更登记的公告》。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,599,585,990.59	1,530,019,471.57	4.55
归属于上市公司股东的净利润	92,193,713.77	108,781,729.11	-15.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	90,162,482.38	89,901,308.73	0.29
经营活动产生的现金流量净额	-19,216,340.58	25,246,465.90	-176.11
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,353,758,889.63	3,312,611,728.50	1.24
总资产	5,610,423,850.46	5,472,309,620.41	2.52

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.11	0.13	-15.01
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.104	0.103	0.57
加权平均净资产收益率(%)	2.75	3.37	减少 0.62 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.69	2.79	减少 0.10 个百分点

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	3,429,134.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,687.18
少数股东权益影响额	-1,303,836.39
所得税影响额	-118,753.52
合计	2,031,231.39

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，我国国民经济继续呈现出总体平稳，稳中有进，稳中有升的良好态势，国内生产总值（GDP）同比增长 7.4%，但受国民经济结构调整和转型升级、国内房地产市场回落等因素影响，商用车行业同比下降，工程机械行业则继续呈现整体下滑态势。

面对低迷的工程机械行业市场环境和复杂多变的市场，上半年，公司继续坚持科学发展观，全面贯彻党的十八大会议精神，围绕“思想建设增动力、经济建设创活力、制度建设强定力”的工作主题，公司广大员工积极应对，按照年初经营工作安排，努力推进市场营销、新品配套、质量管理、精益生产、运营成本、人力资源、子公司管理等七项重点工作，通过管理层和全体员工的共同努力，公司实现柴油机销售 35,779 台，同比增长 6.59%，实现营业收入 16.00 亿元，同比增长 4.55%。上半年实现归属于母公司所有者的净利润 9,219.37 万元，由于公司新产品市场推广费用增加及同比政府补助收入减少，上半年实现归属于母公司所有者的净利润较上年同期降低 15.25%。

在技术进步方面，公司继续深入开展技术创新工作，加快新产品开发和现有产品优化升级。公司已完成 0.9 升 - 12 升国四排放标准的车用柴油机的布局。2014 年上半年，公司“上柴”商标被上海市著名商标评审委员会认定为上海市著名商标，公司的“东风牌”D114 系列柴油机获得由上海市质量协会颁发的“上海市用户满意产品”称号。公司“国 IV 车用天然气发动机研制与产业化”项目获得由上海市人民政府颁发的 2013 年度上海市科学技术进步三等奖。

在内控管理工作方面，根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引和年度内控规范实施工作方案要求，公司继续从制度流程评审、风险库关键控制活动的检查、信息系统用户权限审计、内控风险测评、重大事项监督检查等方面开展内控监督检查，通过风险评估机制，对风险进行识别、分析，明确风险应对措施，及时有效防范公司重大风险。同时要求控股子公司建立内控体系，并适时完善，使内控建设全面覆盖。2014 年上半年进一步强化了内控制度的执行和内控体系的建设，内控管理工作持续有效。

下半年，公司将继续扎实做好市场开拓、新产品开发、提升产品质量、推进精益生产、努力降本增效等各项工作，抓紧当前市场拓展，抓好长远能力提升，力争完成全年目标任务，争取全年实现较好的经营业绩。

公司于 2014 年 6 月 20 日召开 2013 年度股东大会，审议通过了《2013 年度利润分配预案》，股东大会同意以公司 2013 年末总股本 866,689,830 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 0.59 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度分配，该方案至本报告披露日正在实施之中。

### （一） 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,599,585,990.59	1,530,019,471.57	4.55
营业成本	1,296,692,750.85	1,236,386,871.97	4.88
销售费用	83,967,382.87	66,165,233.04	26.91
管理费用	151,574,071.55	152,433,544.47	-0.56
财务费用	-15,662,056.20	-17,752,577.85	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-19,216,340.58	25,246,465.90	-176.11
投资活动产生的现金流量净额	-218,125,553.36	-327,985,179.84	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	0	-40,891,052.63	不适用
研发支出	58,635,286.45	67,063,336.27	-12.57

1) 营业收入较上年同期增加的主要原因是上半年柴油机销量较上年有所增加，故销售收入同比

增加。

- 2) 营业成本较上年同期增加的主要原因是营业收入增加而使成本相应增加。
- 3) 销售费用较上年同期增加的主要原因是产品质保费用同比上升。
- 4) 管理费用较上年同期减少的主要原因是随着新产品陆续推出,研发投入较上年有所减少。
- 5) 财务费用较上年同期增加的主要原因是利息收入同比减少。
- 6) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少的主要原因是存货的增加额同比增加。
- 7) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因是本年在建项目投资减少。
- 8) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因是去年同期偿还了银行借款及进行了B股回购。
- 9) 研发支出较上年同期减少的主要原因是根据项目研发进度本期投入减少。

## 2、 其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内,公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司 2011 年度非公开发行 A 股股票工作于 2012 年 3 月 23 日实施完成,公司本次共非公开发行人民币普通股 62,873,551 股,募集资金净额为人民币 818,149,600.84 元。至本报告期末,三个募集资金投资项目均按计划投资建设。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
柴油机及其配件	1,573,254,943.05	1,278,133,696.93	18.76	4.39	4.70	减少 0.23 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
柴油机	1,419,083,395.36	1,149,521,759.85	19.00	4.96	5.14	减少 0.14 个百分点
配件及其他	154,171,547.69	128,611,937.08	16.58	-0.50	0.92	减少 1.17 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	1,526,888,340.39	3.96
国外	46,366,602.66	21.07

## (三) 核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要体现在:一是公司具有良好的品牌优势,公司一直致力于内燃机的研发和生产,在技术进步、产品创新、工艺质量等方面处于全国同行业的前列。二是公司具有较强的研发优势,公司拥有国家级技术中心和博士后工作站,拥有较强的技术研发团队,技术研发力量雄厚,公司拥有多项发明专利和实用新型专利及外观设计专利。三是公司具有较好的营销

优势，公司营销网络目前已基本覆盖全国各重要区域，并在用户中树立了良好的口碑，构建了和谐的用户关系。四是公司具有较强的管理优势。公司的董事监事和高级管理人员均具有较高的专业技术水平和丰富的管理经验，公司已成功实施 SAP 项目，对关键业务流程进行优化，具有较高的整体运营效率。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、对外股权投资总体分析

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	期末余额	增减变动	期初余额	在被投资单位持股比例 (%)
上海菱重发动机有限公司	按权益法核算	84,089,659.01	-5,408,173.60	89,497,832.61	50
上海菱重增压器有限公司	按权益法核算	130,651,106.18	16,889,923.92	113,761,182.26	40
天津雷沃重机有限公司	按成本法核算	10,000,000.00		10,000,000.00	2.19
上海银行	按成本法核算	28,392.00		28,392.00	
合计	/	224,769,157.19	11,481,750.32	213,287,406.87	/

说明：长期股权投资较年初增加的主要原因是公司按权益法核算的菱重增压器本年实现的收益增加。

##### (1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600815	厦工股份	43,809,000.00	0.54	0.54	18,812,100.00		-1,401,888.00	可供出售金融资产	认购定向增发股份
600845	宝信软件	550,000.00	0.05	0.05	5,310,662.50	42,900.00	715,625.62	可供出售金融资产	原限售法人股
合计		44,359,000.00	/	/	24,122,762.50	42,900.00	-686,262.38	/	/

##### 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

###### (1) 委托理财情况

为提高公司资金使用效率，本报告期内，公司根据董事会授权购买了理财产品，金额为人民币 6000 万元、美元 1000 万元。具体为：

1、2014 年 4 月投资 1000 万美元购买上海浦东发展银行外币理财产品，理财期限为 6 个月，预期年化收益率为 3.9%；

2、2014 年 5 月投资 3000 万元人民币购买宁波银行智能活期保本浮动收益型人民币理财产品，可随时赎回，投资期限超过 90 天的，预期年化收益率为 4.9%（根据宁波银行公告即时调整）；

3、2014 年 6 月投资 3000 万元人民币购买宁波银行人民币理财产品，理财期限为 6 个月，预期年化收益率为 2.5 - 5%。

###### (2) 委托贷款情况

根据公司董事会七届三次会议决议等授权情况，至 2014 年 6 月 30 日报告期末，公司通过

中介银行向上柴动力海安有限公司发放委托贷款余额累计 18,000 万元。具体为：

1、公司委托中国银行海安支行于 2013 年 1 月 23 日、2013 年 3 月 28 日和 2013 年 12 月 24 日，公司分三次向上柴动力海安有限公司发放委托贷款共计 9,000 万元，上述贷款期限均为 1 年，贷款年利率为 4.48%，上述委托贷款于 2014 年 1 月由上柴动力海安有限公司全部予以归还。2014 年 1 月 20 日，公司再次委托中国银行海安支行向上柴动力海安有限公司发放委托贷款 9,000 万元，贷款期限均为 3 年，贷款年利率为 4.48%。

2、公司委托中国工商银行海安支行 2013 年 12 月 18 日和 2014 年 1 月 16 日，公司分两次向上柴动力海安有限公司发放委托贷款 8,000 万元和 1,000 万元，贷款期限为 3 年，贷款年利率为 4.48%。

### 3、募集资金使用情况

公司募集资金使用情况详见 2014 年 8 月 9 日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《公司 2014 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

### 4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海上柴发动机销售有限公司	销售柴油机及配件	500.00	8,574.28	11,934.67	52.34
上海伊华电站工程有限公司	生产和销售柴油发电机组	2,000.00	7,242.08	7,089.94	-0.54
大连上柴动力有限公司	生产和销售柴油机	30,000.00	3,226.91	1,263.74	-529.49
上柴海安动力有限公司	铸造产品制造加工及销售等	30,000.00	47,645.24	28,132.41	567.56
上海菱重发动机有限公司	柴油机配件制造及销售	20,000.00	23,113.24	16,817.93	-1,081.63
上海菱重增压器有限公司	柴油机配件制造及销售	2,059.50 万美元	83,443.33	32,662.78	7,921.64

说明：本报告期内“上海东风柴油机销售公司”更名为“上海上柴发动机销售有限公司”，该公司为公司全资子公司。

### 5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额
固定资产投资历年结转项目	50,807	按计划实施	1,038	22,915
固定资产零星投资项目	12,494	按计划实施	1,009	5,052
设备更新项目	1,727	按计划实施	159	827
公用设施改造项目	2,104	按计划实施	0	0
海安铸造基地项目	60,644	按计划实施	3,186	42,172
合计	127,776	/	5,392	70,966

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 6 月 20 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了 2013 年度利润分配方案。股东大会同意以公司 2013 年末总股本 866,689,830 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 0.59 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度分配，该方案至本报告披露日正在实施之中。

## 三、其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
上海菱重增压器有限公司(“菱重增压器”)	联营公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	24,271,792.10	1.92
上海汽车进出口有限公司(“汽车进出口”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	8,433,493.62	0.67
安悦汽车物资有限公司(“安悦汽车物资”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	6,863,328.49	0.54
上海法雷奥汽车电器系统有限公司(“法雷奥”)	母公司的合营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	6,643,916.83	0.53
上海皮尔博格有色零部件有限公司(“皮尔博格零部件”)	母公司的合营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	5,538,974.21	0.44
上海三电贝洱汽车空调有限公司(“三电贝洱”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	5,379,388.38	0.43
上海幸福摩托车有限公司(“幸福摩托车”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	4,952,132.12	0.39
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司(“菲特尔莫古”)	母公司的联营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	4,100,898.79	0.32
上海汽车工业活动中心有限公司(“上汽活动中心”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	3,777,374.20	0.30
上海科尔本施密特活塞有限公司(“科尔本”)	母公司的合营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	3,052,440.00	0.24
上海安悦节能技术有限公司(“安悦节能”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	2,047,008.54	0.16
上海菱重发动机有限公司(“菱重发动机”)	合营公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	1,603,510.89	0.13
上海汽车齿轮三厂(“上汽齿轮”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	1,521,259.09	0.12

上海中国弹簧制造有限公司(“中国弹簧”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	1,485,102.62	0.12
南京东华汽车装备有限公司(“东华汽车”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	1,000,683.76	0.08
上海萨克斯动力总成部件系统有限公司(“萨克斯动力”)	母公司的合营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	962,401.21	0.08
上海汽车粉末冶金有限公司(“汽车粉末”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	795,441.77	0.06
联合汽车电子有限公司(“联合汽车电子”)	母公司的合营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	656,780.00	0.05
联创汽车电子有限公司(“联创电子”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	125,700.00	0.01
上海汽车商用车有限公司(“上汽商用车”)	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品和提供劳务	市场价	147,831,918.19	9.24
上汽依维柯红岩商用车有限公司(“依维柯红岩”)	母公司的合营企业	销售商品	销售商品和提供劳务	市场价	62,222,051.81	3.89
上海申沃客车有限公司(“申沃客车”)	母公司的合营企业	销售商品	销售商品和提供劳务	市场价	24,847,735.13	1.55
上海汽车集团股份有限公司(“上汽集团”)	母公司	销售商品	销售商品和提供劳务	市场价	1,685,204.76	0.11
上海彭浦机器厂有限公司(“彭浦机器厂”)	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品和提供劳务	市场价	1,560,232.29	0.10
南京依维柯汽车有限公司(“南京依维柯”)	母公司的合营企业	销售商品	销售商品和提供劳务	市场价	1,509,713.68	0.09
上海菱重发动机有限公司(“菱重发动机”)	合营公司	销售商品	销售商品和提供劳务	市场价	473,036.32	0.03
上海汽车商用车有限公司(“上汽商用车”)	母公司的控股子公司	其它流入	出租房屋	市场价	60,000.00	0.59
上海菱重发动机有限公司(“菱重发动机”)	合营公司	其它流入	出租房屋	市场价	3,710,572.22	36.22
上海汽车集团财务有限责任公司(“财务公司”)	母公司的控股子公司	其它流入	利息收入	按中国人民银行规定的存款利率计息	1,261,756.61	7.46
上海汽车工业活动中心有限公司(“上汽活动中心”)	母公司的控股子公司	接受劳务	代理票务	市场价	2,184,701.81	28.84
上海安吉汽车零部件物流有限公司(“安吉汽车”)	母公司的控股子公司	接受劳务	运输费	市场价	145,979.40	5.57
上海菱重发动机有限公司(“菱重发动机”)	合营公司	提供劳务	动力销售	市场价	211,034.11	20.99
上海菱重发动机有限公司(“菱重发动机”)	合营公司	其它流入	IT 服务费	市场价	73,820.00	100.00
上海内燃机研究所(“内燃机研究所”)	最终控制方的子公司	其它流出	研发费	市场价	73,301.74	0.20
合计				/	331,062,684.69	--

2014 年 6 月 20 日, 公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于 2014 年度日常关联交易的议案》, 预计 2014 年度《零部件和配件供应框架协议》项下的日常关联交易金额为 69,821.20 万元, 《生产服务框架协议》项下的日常关联交易金额为 12,959.50 万元, 《金融服务框架协议》项下的日常关联交易金额为 400 万元, 且日均存款金额不超过 3 亿元, 《房屋与土地租赁框架协议》项下的日常关联交易金额为 1,200 万元, 预计与菱重增压器发生日常关联交易金额 5,550 万元, 与菱重发动机发生日常关联交易金额 3,000.20 万元, 即 2014 年度关联交易预计金额合计为

92,880.90 万元。2014 年上半年公司实际发生关联交易金额为 33,106.27 万元。

公司与上汽集团以及财务公司等关联方之间购买、销售和服务的价格，有国家定价的，适用国家定价；没有国家定价的，按市场价格确定；没有市场价格的，参照实际成本加合理的费用由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。财务公司提供金融服务的定价按照银监会规定要求执行。上述关联交易属于公司及控股子公司日常生产经营中必要的、正常的、持续性的交易行为，对公司的独立性不构成影响，公司业务不会因此类关联交易而对关联人形成依赖或被其控制，不会对其他股东利益造成损害。

## 六、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

1、**托管情况：**本报告期公司无托管事项。

2、**承包情况：**本报告期公司无承包事项。

### 3、租赁情况：

2012 年公司与控股股东上海汽车集团股份有限公司签署了《土地使用权租赁协议》，公司通过租赁形式使用军工路 2636 号和殷行路 200 号和 148 号等地块共计 610,676.6 平方米土地，租赁期限自 2012 年 1 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日，年租金为 950 万元，租金每三年可以调整一次，2014 年公司应支付土地租金为 950 万元。

(二)**担保情况：**不适用

(三)**其他重大合同或交易：**本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	上海汽车集团股份有限公司	只要上海汽车作为上柴股份的控股股东，将采取以下方式避免与上柴股份之间的同业竞争：（1）上柴股份与上汽菲亚特红岩动力总成有限公司（以下简称“上汽动力”）之间潜在的少数同业竞争并不构成上市公司与母公司及其控股子公司之间的同业竞争关系，上海汽车不会通过同业竞争损害上柴股份及其中小股东的利益。（2）除上汽动力外，本次交易后上海汽车及下属控股子公司不再经营任何与上柴股份相竞争的业务。	长期	是	是
	解决同业竞争	上汽集团（集团）总公司	只要上汽集团继续作为上海汽车的控股股东，且上海汽车完成对上柴股份的收购并继续作为上柴股份的控股股东，则上汽集团不再经营任何与上柴股份相竞争的业务并确保上汽集团的全资、控股子公司不再经营任何与上柴股份相竞争的业务。并且，上汽集团将继续严格遵守在对上海汽车重组时所作出的避免与上海汽车同业竞争的承诺。	长期	是	是
	解决	上海汽车	上海汽车与上柴股份之间除为满足日常经营业务所需的日常关联交易之外，尽可能避免发生非日常关联交易；对于日常关联	长期	是	是

关联交易	集团 股份 有限 公司	交易和无法避免或者有合理原因而发生的非日常关联交易，上海汽车承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则,并依法签定协议，履行合法程序，按照有关法律、法规和上海证券交易所有关规定履行信息披露义务和办理有关审批程序，保证不通过关联交易损害上柴股份及其他股东的合法权益。			
解决 关联 交易	上海 汽车 工业 （集 团） 总 公 司	只要上汽集团继续作为上海汽车的控股股东，且上海汽车完成对上柴股份的收购并继续作为上柴股份的控股股东，则：(1)上汽集团、且上汽集团将促使上汽集团下属全资、控股子公司与上海汽车和上柴股份之间除为满足日常经营业务所需的日常关联交易之外，尽可能避免发生非日常关联交易；对于日常关联交易和无法避免或者有合理原因而发生的非日常关联交易，上汽集团将遵循市场公正、公平、公开的原则，与上海汽车或上柴股份依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规和上海证券交易所有关规定履行信息披露义务和办理有关审批程序，保证关联交易的公允性，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。(2)上汽集团将督促上海汽车和上柴股份进一步完善公司治理结构，切实遵守关联交易相关的法律法规和监管部门的要求，同时上汽集团将自觉履行关联交易表决时的回避义务，保证关联交易的审议程序规范。(3)上汽集团将尽力促使上海汽车和上柴股份进一步提高关联交易的信息透明度，强化关联交易的监督，按照监管机构的规定及时披露对经营业绩或经营发展存在重大影响的关联交易的决策程序、定价原则、定价方式和影响程度等，以保护中小股东的利益。	长期	是	是

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数（户）		44,220				
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海汽车集团股份有限公司	国有法人	48.05	416,452,530	0	29,717,682	无
无锡威孚高科技集团股份有限公司	其他	2.73	23,680,000	0	0	未知
BOCHK INVESTMENT FUNDS-BOCHK CHINA GOLDEN DRAGON FUND	其他	1.07	9,299,206	0	0	未知
云南国际信托有限公司一世诚投资六号证券投资集合资金信托计划	其他	1.04	9,054,774	-8,909,428	0	未知
中信证券股份有限公司	其他	0.89	7,702,100	7,702,100	0	未知
刘志强	其他	0.83	7,221,500	0	0	未知
TAIREN CHINA FUND LIMITED	其他	0.35	3,013,696	0	0	未知
THE LIBRA GREATER CHINA FUND LTD	其他	0.32	2,768,910	0	0	未知
HSBC BROKING SECURITIES (ASIA) LIMITED CLIENTS ACCOUNT	其他	0.26	2,228,563	-140,825	0	未知
施阿迷	其他	0.24	2,110,483	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
上海汽车集团股份有限公司	386,734,848		人民币普通股			
无锡威孚高科技集团股份有限公司	23,680,000		人民币普通股			
BOCHK INVESTMENT FUNDS-BOCHK CHINA	9,299,206		境内上市外资股			

GOLDEN DRAGON FUND		
云南国际信托有限公司一世诚投资六号证券投资集合资金信托计划	9,054,774	人民币普通股
中信证券股份有限公司	7,702,100	人民币普通股
刘志强	7,221,500	境内上市外资股
TAIREN CHINA FUND LIMITED	3,013,696	境内上市外资股
THE LIBRA GREATER CHINA FUND LTD	2,768,910	境内上市外资股
HSBC BROKING SECURITIES (ASIA) LIMITED CLIENTS ACCOUNT	2,228,563	境内上市外资股
施阿迷	2,110,483	境内上市外资股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中,上海汽车集团股份有限公司与其他 9 名股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人,其他 9 名股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人的情况。	

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海汽车集团股份有限公司	29,717,682	2015年3月23日	29,717,682	自非公开发行完成之日起,36个月内不得转让。

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:上海柴油机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>		
货币资金	1,304,692,269.03	1,541,183,655.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,483,147,949.92	1,504,477,216.74
应收账款	429,784,675.52	261,654,382.64
预付款项	4,500,063.55	2,162,201.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,204,449.98	4,661,698.69
买入返售金融资产		
存货	341,108,175.25	262,964,256.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	121,652,721.40	171,247.68
流动资产合计	3,688,090,304.65	3,577,274,658.78
<b>非流动资产:</b>		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	24,122,762.50	24,930,130.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	224,769,157.19	213,287,406.87
投资性房地产	6,679,481.49	7,237,901.48
固定资产	752,106,808.19	644,902,973.80
在建工程	809,534,718.10	898,566,385.33
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	26,111,344.23	26,438,931.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	79,009,274.11	79,671,232.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,922,333,545.81	1,895,034,961.63
资产总计	5,610,423,850.46	5,472,309,620.41

<b>流动负债：</b>		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	692,265,874.31	568,263,631.46
应付账款	567,972,777.45	654,299,171.94
预收款项	4,911,992.72	12,787,321.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	73,734,436.39	91,317,145.56
应交税费	-54,539,065.44	-32,389,748.23
应付利息		
应付股利	51,134,699.97	
其他应付款	88,034,153.11	97,595,517.36
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	662,320,750.93	596,860,999.61
流动负债合计	2,085,835,619.44	1,988,734,038.78
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	164,637,038.30	162,177,038.30
非流动负债合计	164,637,038.30	162,177,038.30
负债合计	2,250,472,657.74	2,150,911,077.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	866,689,830.00	866,689,830.00
资本公积	1,127,136,763.08	1,127,823,025.46
减：库存股		
专项储备	3,181,266.46	2,406,856.75
盈余公积	476,588,472.47	476,588,472.47
一般风险准备		
未分配利润	880,162,557.62	839,103,543.82
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,353,758,889.63	3,312,611,728.50
少数股东权益	6,192,303.09	8,786,814.83
所有者权益合计	3,359,951,192.72	3,321,398,543.33
负债和所有者权益总计	5,610,423,850.46	5,472,309,620.41

法定代表人：肖国普

主管会计工作负责人：姜宝新

会计机构负责人：黄新

**母公司资产负债表**  
2014 年 6 月 30 日

编制单位:上海柴油机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>		
货币资金	1,226,345,418.80	1,444,625,412.22
交易性金融资产		
应收票据	1,482,727,949.92	1,504,477,216.74
应收账款	428,119,504.27	264,175,702.35
预付款项	29,406,810.23	1,771,629.10
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,899,085.79	4,391,125.88
存货	310,452,137.39	254,940,661.83
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	301,516,860.00	170,013,860.00
流动资产合计	3,781,467,766.40	3,644,395,608.12
<b>非流动资产:</b>		
可供出售金融资产	24,122,762.50	24,930,130.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	570,261,112.09	558,779,361.77
投资性房地产	6,679,481.49	7,237,901.48
固定资产	733,773,790.26	622,639,882.10
在建工程	388,812,900.47	508,403,917.43
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	68,195.44	96,591.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	98,281,222.08	98,943,180.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,821,999,464.33	1,821,030,964.55
资产总计	5,603,467,230.73	5,465,426,572.67

<b>流动负债：</b>		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	692,265,874.31	568,263,631.46
应付账款	612,868,457.38	710,489,833.32
预收款项	4,529,753.46	11,448,115.83
应付职工薪酬	73,686,743.43	91,244,145.56
应交税费	17,554,247.46	33,848,617.50
应付利息		
应付股利	51,134,699.97	
其他应付款	62,264,393.53	70,218,064.68
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	661,642,913.14	596,562,579.85
流动负债合计	2,175,947,082.68	2,082,074,988.20
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	164,637,038.30	162,177,038.30
非流动负债合计	164,637,038.30	162,177,038.30
负债合计	2,340,584,120.98	2,244,252,026.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	866,689,830.00	866,689,830.00
资本公积	1,126,266,521.62	1,126,952,784.00
减：库存股		
专项储备	3,181,266.46	2,406,856.75
盈余公积	476,588,472.47	476,588,472.47
一般风险准备		
未分配利润	790,157,019.20	748,536,602.95
所有者权益（或股东权益）合计	3,262,883,109.75	3,221,174,546.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,603,467,230.73	5,465,426,572.67

法定代表人：肖国普      主管会计工作负责人：姜宝新      会计机构负责人：黄新

**合并利润表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,599,585,990.59	1,530,019,471.57
其中：营业收入	1,599,585,990.59	1,530,019,471.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,529,300,007.56	1,434,924,475.05
其中：营业成本	1,296,692,750.85	1,236,386,871.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,451,239.94	2,761,087.84
销售费用	83,967,382.87	66,165,233.04
管理费用	151,574,071.55	152,433,544.47
财务费用	-15,662,056.20	-17,752,577.85
资产减值损失	9,276,618.55	-5,069,684.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	23,524,650.32	10,223,645.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,481,750.32	9,142,039.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	93,810,633.35	105,318,642.34
加：营业外收入	5,341,044.76	15,288,543.63
减：营业外支出	1,887,223.46	436,421.80
其中：非流动资产处置损失	1,884,910.64	436,364.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	97,264,454.65	120,170,764.17
减：所得税费用	7,665,252.62	13,270,248.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	89,599,202.03	106,900,515.18
归属于母公司所有者的净利润	92,193,713.77	108,781,729.11
少数股东损益	-2,594,511.74	-1,881,213.93
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.13
（二）稀释每股收益	不适用	不适用
七、其他综合收益	-686,262.38	-14,332,156.00
八、综合收益总额	88,912,939.65	92,568,359.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,507,451.39	94,449,573.11
归属于少数股东的综合收益总额	-2,594,511.74	-1,881,213.93

法定代表人：肖国普

主管会计工作负责人：姜宝新

会计机构负责人：黄新

**母公司利润表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,591,018,258.39	1,519,650,181.85
减：营业成本	1,300,835,947.33	1,229,844,454.63
营业税金及附加	3,413,998.45	2,672,497.85
销售费用	82,103,074.04	64,142,281.97
管理费用	138,409,433.00	145,299,930.30
财务费用	-18,803,501.06	-19,084,378.03
资产减值损失	9,276,618.55	-5,065,398.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	23,524,650.32	6,627,616.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,481,750.32	9,142,039.84
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	99,307,338.40	108,468,410.91
加：营业外收入	2,680,154.17	15,286,351.02
减：营业外支出	1,885,362.64	436,364.86
其中：非流动资产处置损失	1,884,862.64	436,364.86
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	100,102,129.93	123,318,397.07
减：所得税费用	7,347,013.71	12,635,081.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	92,755,116.22	110,683,315.86
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	-686,262.38	-14,332,156.00
七、综合收益总额	92,068,853.84	96,351,159.86

法定代表人：肖国普

主管会计工作负责人：姜宝新

会计机构负责人：黄新

**合并现金流量表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,663,476,881.25	1,080,670,445.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,161,331.31	33,620,069.35
经营活动现金流入小计	1,689,638,212.56	1,114,290,515.21
购买商品、接受劳务支付的现金	1,410,809,032.51	817,857,881.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	182,963,637.07	179,246,125.92
支付的各项税费	52,333,029.97	37,919,603.69
支付其他与经营活动有关的现金	62,748,853.59	54,020,437.76
经营活动现金流出小计	1,708,854,553.14	1,089,044,049.31
经营活动产生的现金流量净额	-19,216,340.58	25,246,465.90
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金		15,093,420.00
取得投资收益收到的现金	12,042,900.00	485,577.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	224,571.56	293,749.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	12,267,471.56	15,872,746.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,890,024.92	243,857,925.96
投资支付的现金	121,503,000.00	100,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	230,393,024.92	343,857,925.96
投资活动产生的现金流量净额	-218,125,553.36	-327,985,179.84

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		10,891,052.63
筹资活动现金流出小计		40,891,052.63
筹资活动产生的现金流量净额		-40,891,052.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	850,507.90	-1,028,082.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-236,491,386.04	-344,657,849.02
加：期初现金及现金等价物余额	1,541,183,655.07	1,976,954,447.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,304,692,269.03	1,632,296,598.32

法定代表人：肖国普      主管会计工作负责人：姜宝新      会计机构负责人：黄新

**母公司现金流量表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,646,456,069.55	1,062,364,130.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	27,084,656.15	27,869,364.00
经营活动现金流入小计	1,673,540,725.70	1,090,233,494.50
购买商品、接受劳务支付的现金	1,418,441,098.29	791,333,035.47
支付给职工以及为职工支付的现金	176,592,262.77	172,802,157.38
支付的各项税费	50,580,376.08	38,541,336.97
支付其他与经营活动有关的现金	54,939,965.09	50,880,472.31
经营活动现金流出小计	1,700,553,702.23	1,053,557,002.13
经营活动产生的现金流量净额	-27,012,976.53	36,676,492.37
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金		15,093,420.00
取得投资收益收到的现金	12,042,900.00	485,577.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	224,250.56	291,582.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	90,000,000.00	
投资活动现金流入小计	102,267,150.56	15,870,579.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,881,675.35	186,930,883.44
投资支付的现金	121,503,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流出小计	294,384,675.35	376,930,883.44
投资活动产生的现金流量净额	-192,117,524.79	-361,060,303.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		10,891,052.63
筹资活动现金流出小计		10,891,052.63
筹资活动产生的现金流量净额		-10,891,052.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	850,507.90	-1,028,082.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-218,279,993.42	-336,302,946.39
加: 期初现金及现金等价物余额	1,444,625,412.22	1,889,849,962.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,226,345,418.80	1,553,547,016.43

法定代表人: 肖国普

主管会计工作负责人: 姜宝新

会计机构负责人: 黄新

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	866,689,830.00	1,127,823,025.46		2,406,856.75	476,588,472.47		839,103,543.82		8,786,814.83	3,321,398,543.33
二、本年初余额	866,689,830.00	1,127,823,025.46		2,406,856.75	476,588,472.47		839,103,543.82		8,786,814.83	3,321,398,543.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-686,262.38		774,409.71			41,059,013.80		-2,594,511.74	38,552,649.39
(一) 净利润							92,193,713.77		-2,594,511.74	89,599,202.03
(二) 其他综合收益		-686,262.38								-686,262.38
上述(一)和(二)小计		-686,262.38					92,193,713.77		-2,594,511.74	88,912,939.65
(三) 所有者投入和减少资本										
(四) 利润分配							-51,134,699.97			-51,134,699.97
1. 对所有者(或股东)的分配							-51,134,699.97			-51,134,699.97
(五) 所有者权益内部结转										
(六) 专项储备				774,409.71						774,409.71
1. 本期提取				2,430,081.28						2,430,081.28
2. 本期使用				1,655,671.57						1,655,671.57
(七) 其他										
四、本期末余额	866,689,830.00	1,127,136,763.08		3,181,266.46	476,588,472.47		880,162,557.62		6,192,303.09	3,359,951,192.72

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	869,092,530.00	1,129,251,227.77		3,829,901.90	454,565,088.41		717,091,063.92		12,565,269.08	3,186,395,081.08
二、本年初余额	869,092,530.00	1,129,251,227.77		3,829,901.90	454,565,088.41		717,091,063.92		12,565,269.08	3,186,395,081.08
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-14,332,156.00	10,891,052.63	1,801,426.37			47,246,751.18		-1,881,213.93	21,943,754.99
(一)净利润							108,781,729.11		-1,881,213.93	106,900,515.18
(二)其他综合收益		-14,332,156.00								-14,332,156.00
上述(一)和(二)小计		-14,332,156.00					108,781,729.11		-1,881,213.93	92,568,359.18
(三)所有者投入和减少资本			10,891,052.63							-10,891,052.63
1.其他			10,891,052.63							-10,891,052.63
(四)利润分配							-61,534,977.93			-61,534,977.93
1.对所有者(或股东)的分配							-61,534,977.93			-61,534,977.93
(五)所有者权益内部结转										
(六)专项储备				1,801,426.37						1,801,426.37
1.本期提取				2,451,603.17						2,451,603.17
2.本期使用				650,176.80						650,176.80
(七)其他										
四、本期末余额	869,092,530.00	1,114,919,071.77	10,891,052.63	5,631,328.27	454,565,088.41		764,337,815.10		10,684,055.15	3,208,338,836.07

法定代表人:肖国普

主管会计工作负责人:姜宝新

会计机构负责人:黄新

**母公司所有者权益变动表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	866,689,830.00	1,126,952,784.00		2,406,856.75	476,588,472.47		748,536,602.95	3,221,174,546.17
二、本年初余额	866,689,830.00	1,126,952,784.00		2,406,856.75	476,588,472.47		748,536,602.95	3,221,174,546.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-686,262.38		774,409.71			41,620,416.25	41,708,563.58
(一)净利润							92,755,116.22	92,755,116.22
(二)其他综合收益		-686,262.38						-686,262.38
上述(一)和(二)小计		-686,262.38					92,755,116.22	92,068,853.84
(三)所有者投入和减少资本								
(四)利润分配							-51,134,699.97	-51,134,699.97
1.对所有者(或股东)的分配							-51,134,699.97	-51,134,699.97
(五)所有者权益内部结转								
(六)专项储备				774,409.71				774,409.71
1.本期提取				2,430,081.28				2,430,081.28
2.本期使用				1,655,671.57				1,655,671.57
(七)其他								
四、本期期末余额	866,689,830.00	1,126,266,521.62		3,181,266.46	476,588,472.47		790,157,019.20	3,262,883,109.75

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	869,092,530.00	1,128,380,986.31		3,829,901.90	454,565,088.41		611,624,138.27	3,067,492,644.89
二、本年初余额	869,092,530.00	1,128,380,986.31		3,829,901.90	454,565,088.41		611,624,138.27	3,067,492,644.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-14,332,156.00	10,891,052.63	1,801,426.37			49,148,337.93	25,726,555.67
(一)净利润							110,683,315.86	110,683,315.86
(二)其他综合收益		-14,332,156.00						-14,332,156.00
上述(一)和(二)小计		-14,332,156.00					110,683,315.86	96,351,159.86
(三)所有者投入和减少资本			10,891,052.63					-10,891,052.63
1.其他			10,891,052.63					-10,891,052.63
(四)利润分配							-61,534,977.93	-61,534,977.93
1.对所有者(或股东)的分配							-61,534,977.93	-61,534,977.93
(五)所有者权益内部结转								
(六)专项储备				1,801,426.37				1,801,426.37
1.本期提取				2,451,603.17				2,451,603.17
2.本期使用				650,176.80				650,176.80
(七)其他								
四、本期期末余额	869,092,530.00	1,114,048,830.31	10,891,052.63	5,631,328.27	454,565,088.41		660,772,476.20	3,093,219,200.56

法定代表人:肖国普

主管会计工作负责人:姜宝新

会计机构负责人:黄新

## 二、公司基本情况

### 1. 本公司的历史沿革

上海柴油机股份有限公司("本公司")于 1993 年 12 月 27 日经上海市经济委员会和上海市证券管理办公室以沪经企(1993)411 号文和沪证办(1993)111 号文批准设立, 由上海柴油机厂作为独家发起人整体改组而成。本公司注册号为 310000400070424, 法定代表人为肖国普。

本公司原控股股东为上海东风机械(集团)有限公司("东机集团")。2003 年, 上海电气(集团)总公司("电气总公司")改制重组时经有关主管部门同意, 本公司国有法人股股权由东机集团划转至电气总公司。

2004 年, 经有关主管部门批准, 本公司的国有法人股股权由电气总公司转移至上海电气集团有限公司(于 2004 年 10 月 27 日改制为上海电气集团股份有限公司, "电气集团")。由此, 本公司国有法人股股东变更为电气集团。

2008 年 12 月, 电气集团将其持有的本公司 50.32% 股权全部转让给上海汽车集团股份有限公司("上汽集团")。至此, 上汽集团成为本公司的控股股东, 上海汽车工业(集团)总公司成为本公司的最终控股公司。此时本公司原注册资本和股本均为人民币 480,309,280.00 元。

于 2012 年 3 月, 经中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]59 号文《关于核准上海柴油机股份有限公司非公开发行股票的批复》核准, 本公司非公开发行面值人民币 1 元的人民币普通股, 发行数量为 62,873,551 股, 每股发行价格为人民币 13.46 元。本次非公开发行完成后, 本公司股本增至人民币 543,182,831.00 元。

于 2012 年 5 月, 本公司以总股本 543,182,831 股为基数, 以资本公积转增股本, 每 10 股转增 6 股。转增股本实施后本公司股本增至人民币 869,092,530.00 元。

于 2013 年 11 月 28 日, 本公司减少境内上市外资股股数为 2,402,700 股, 减少股本人民币 2,402,700.00 元, 减少资本公积人民币 8,488,352.63 元。减资后本公司股本减至人民币 866,689,830.00 元。

本公司所发行的 A 股和 B 股已分别在上海证券交易所上市交易。

### 2. 本公司所属行业性质和业务范围

本公司所属行业: 制造业。

经营范围: 柴油机、工程机械、油泵及配件; 柴油电站、船用成套机组、机电设备及配件; 设备安装工程施工; 汽车货运及修理。

### 3. 主要产品

本公司及子公司(统称"本集团")主要从事柴油机及其配件的生产及销售, 柴油机的商标为"东风"及"上柴动力"。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

### (一) 财务报表的编制基础:

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称"企业会计准则")编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时, 除交易性金融资产和可供出售的金融资产以公允价值计量、本公司改制成立股份有限公司时的固定资产以评估价值计量外, 均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### (二) 遵循企业会计准则的声明:

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团于 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年中期的经营成果和现金流量。

### (三) 会计期间:

本集团会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (四) 记账本位币:

本集团的记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 同一控制下企业合并:

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额,不足冲减的则调整留存收益。

#### 非同一控制下的企业合并:

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法:

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期

初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准：**

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算：**

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### **(九) 金融工具：**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认：

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量：

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工

具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

**持有至到期投资：**

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

**贷款和应收款项：**

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

**可供出售金融资产：**

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

**金融负债分类和计量：**

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

**金融负债的后续计量取决于其分类：**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债：

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具的公允价值：

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值：

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产：

发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

**可供出售金融资产：**

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。对于期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月的权益工具，根据成本与期末公允价值差额计提减值准备。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

**以成本计量的金融资产：**

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

**金融资产转移：**

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

**(十) 应收款项：**

本集团对所有账龄大于一年或超过信用期的应收款项单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。本集团对于关联方以外的应收账款，以账龄及信用期作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款计提坏账准备。信用期内的应收账款不计提坏账准备，账龄超过信用期且小于一年的按照 50% 计提坏账准备，账龄超过一年的按照 100% 计提坏账准备。

**(十一) 存货：****1、存货的分类**

存货包括原材料、在产品、库存商品和低值易耗品。

**2、发出存货的计价方法****加权平均法**

加权平均法：存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

**3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变

现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目或类别计提。

#### 4、存货的盘存制度

永续盘存制

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品:一次摊销法

(2) 包装物:一次摊销法

### (十二) 长期股权投资:

#### 1、投资成本确定

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### 2、后续计量及损益确认方法

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以

取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

### 3、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注-资产减值。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注-金融工具。

#### (十三) 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，使用寿命、预计净残值及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
出租的房屋及建筑物	20-35 年	10%	2.57%-4.50%

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注-资产减值。

#### (十四) 固定资产：

##### 1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### 2、各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35 年	3%-10%	2.57%-4.85%
机器设备	10-15 年	2%-10%	5.3%-9.7%
运输设备	5-6 年	3%-10%	15%-19.4%
办公及其他设备	5 年	2%-10%	18%-19.4%

##### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注-资产减值。

#### 4、其他说明

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### (十五) 在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注-资产减值。

#### (十六) 借款费用：

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### (十七) 无形资产：

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用年限
土地使用权	50 年

非专利技术	10 年
计算机软件	5 年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注-资产减值。

#### (十八) 预计负债：

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (十九) 收入：

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

##### 销售商品收入：

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

##### 提供劳务收入：

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收

入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

**利息收入：**

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

**使用费收入：**

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认。

**租赁收入：**

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## **(二十) 政府补助：**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## **(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债：**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来

抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

## **(二十二) 经营租赁、融资租赁：**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团本报告期内无融资租赁业务。

## **(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更**

1、会计政策变更：无

2、会计估计变更：无

## **(二十四) 前期会计差错更正**

1、追溯重述法：无

2、未来适用法：无

## **(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

**资产减值：**

本集团对除存货、递延所得税资产、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组

组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 职工薪酬：

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合上述辞退福利计划确认条件时，对一年内到期支付的，确认为应付职工薪酬；对一年以上到期支付的，确认为其他非流动负债，并于确认上述负债时，计入当期损益。

#### 利润分配：

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 安全生产费：

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

#### 重大会计判断和估计：

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

#### 判断：

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### 经营租赁--作为出租人：

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

#### 开发阶段的支出：

本集团对开发阶段的支出是否满足资本化的条件进行判断，对于不满足条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

**估计的不确定性:**

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源,可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

**可供出售金融资产减值:**

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产,并将其公允价值的变动直接计入股东权益。当公允价值下降时,管理层就价值下降作出假设以确定是否需在利润表中确认其减值损失。

**除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外):**

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

**应收款项减值:**

本集团对所有账龄大于一年或超过信用期的应收款项的坏账准备计提采用个别认定法,即根据债务人的财务和经营状况、现金流量状况、以前的信用记录、与债务人之间的争议和纠纷等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析,据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。单独测试未发生减值的应收账款,包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

**递延所得税资产:**

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

**预计负债:**

预计负债为本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认。预计负债要求管理层取得确凿证据、运用判断来估计,而实际的结果与原先估计的差异将在成本费用实际发生的期间影响当期成本费用。

**内退内养职工补偿:**

本公司对尚未到法定退休年龄但提前办理退休手续(称为"内退内养")的职工,依据正式计划所承诺负担其至法定退休年龄期间的工资及福利待遇,并在考虑了工资增长率后对其预计现金支出按照一定的折现率计算出对上述员工的预计补偿额。

**四、 税项:****(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按业务类型适用 4%、6%或 17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	4%、6%或 17%
营业税	按应税收入的 5%计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%缴纳。	7%

企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 缴纳。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 缴纳。	2%

## (二) 税收优惠及批文

根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司自获得高新技术企业认定(《高新技术企业证书》(证书编号：GF201131000456))后三年内(2011 年至 2013 年)，按照 15% 税率缴纳企业所得税。截至本财务报表批准日，本公司正在继续申请新的《高新技术企业证书》。

## (三) 其他说明

本公司的产品销售业务适用增值税，其中：内销产品销项税率为 17%，出口产品销售采用“免、抵、退”办法，退税率为 13% 至 17%。

## 五、 企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
上海上柴发动机销售有限公司	全资子公司	上海	销售	5,000,000.00	销售柴油机及配件	5,000,000.00	100	是	
上海伊华电站工程有限公司	全资子公司	上海	制造业	20,000,000.00	生产和销售柴油发电机组	20,000,000.00	100	是	
大连上柴动力有限公司	控股子公司	大连	制造业	300,000,000.00	生产和销售柴油机	153,000,000.00	51	是	6,192,303.09
上柴动力海安有限公司	全资子公司	海安	制造业	300,000,000.00	铸造产品制造加工及销售等	300,000,000.00	100	是	

## (二) 其他

本报告期“上海东风柴油机销售公司”更名为“上海上柴发动机销售有限公司”。

## 六、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	44,611.57	/	/	61,493.37
人民币	/	/	44,611.57	/	/	61,493.37
银行存款：	/	/	1,303,730,036.43	/	/	1,540,248,975.50
人民币	/	/	1,234,155,147.13	/	/	1,453,241,858.12
美元	10,634,216.33	6.1528	65,430,206.24	13,549,850.90	6.0969	82,612,085.95
欧元	493,732.05	8.3946	4,144,683.06	522,043.43	8.4189	4,395,031.43
其他货币资金：	/	/	917,621.03	/	/	873,186.20
人民币	/	/	917,621.03	/	/	873,186.20
合计	/	/	1,304,692,269.03	/	/	1,541,183,655.07

## (二) 应收票据：

## 1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,240,343,390.43	1,431,980,572.03
商业承兑汇票	242,804,559.49	72,496,644.71
合计	1,483,147,949.92	1,504,477,216.74

于 2014 年 6 月 30 日，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据(2013 年 6 月 30 日：无)。

于 2014 年 6 月 30 日，无已贴现或已质押取得短期借款的票据(2013 年 6 月 30 日：无)。

于 2014 年 6 月 30 日，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的票据(2013 年 6 月 30 日：无)。

## (三) 应收账款：

## 1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按风险组合计提坏账准备	451,240,641.31	99.95	21,455,965.79	4.75	279,424,569.94	99.93	17,770,187.30	6.36
组合小计	451,240,641.31	99.95	21,455,965.79	4.75	279,424,569.94	99.93	17,770,187.30	6.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	203,669.78	0.05	203,669.78	100.00	203,669.78	0.07	203,669.78	100.00
合计	451,444,311.09	/	21,659,635.57	/	279,628,239.72	/	17,973,857.08	/

应收账款信用期通常为 1 至 3 个月。应收账款并不计息。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
未超信用期	410,556,423.90	90.99		245,522,883.06	87.87	
超信用期	38,456,503.24	8.52	19,228,251.62	32,262,999.16	11.55	16,131,499.58
1 年以内小计	449,012,927.14	99.51	19,228,251.62	277,785,882.22	99.42	16,131,499.58
1 至 2 年	1,236,930.01	0.27	1,236,930.01	1,352,215.52	0.48	1,352,215.52
2 至 3 年	704,311.96	0.16	704,311.96	68,000.00	0.02	68,000.00
3 年以上	286,472.20	0.06	286,472.20	218,472.20	0.08	218,472.20
合计	451,240,641.31	100.00	21,455,965.79	279,424,569.94	100.00	17,770,187.30

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	203,669.78	203,669.78	100.00	账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
合计	203,669.78	203,669.78	/	/

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
客户 1	收款	账龄较长，预计收回可能较小	6,535,538.50	4,878,588.63	4,878,588.63
客户 2	收款	账龄较长，预计收回可能较小	1,407,549.76	1,092,450.24	1,092,450.24
客户 3	收款	账龄较长，预计收回可能较小	1,102,378.75	17,500.02	17,500.02
客户 4	收款	账龄较长，预计收回可能较小	944,116.65	217,199.98	217,199.98
客户 5	收款	账龄较长，预计收回可能较小	557,499.86	327,000.01	327,000.01
合计	/	/	10,547,083.52	/	/

3、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
上海汽车集团股份有限公司	1,504,247.20		600,192.47	
合计	1,504,247.20		600,192.47	

## 4、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	第三方	46,105,799.82	1 年以内	10.21
第二名	第三方	40,625,829.18	1 年以内	9.00
第三名	第三方	32,548,174.69	1 年以内	7.21
第四名	母公司的合营企业	25,450,654.16	1 年以内	5.64
第五名	第三方	25,397,006.54	1 年以内	5.63
合计	/	170,127,464.39	/	37.69

## 5、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上汽依维柯红岩商用车有限公司	母公司的合营企业	25,450,654.16	5.64
上海申沃客车有限公司	母公司的合营企业	20,467,290.61	4.53
上海汽车商用车有限公司	母公司的控股子公司	17,435,951.12	3.86
南京依维柯汽车有限公司	母公司的合营企业	2,608,774.66	0.58
上海汽车集团股份有限公司	母公司	1,504,247.20	0.33
上海彭浦机器厂有限公司	母公司的控股子公司	1,144,860.24	0.25
合计	/	68,611,777.99	15.19

## (四) 其他应收款：

## 1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按风险组合计提坏账准备	3,204,449.98	99.84			4,661,698.69	99.89		
组合小计	3,204,449.98	99.84			4,661,698.69	99.89		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	5,000.00	0.16	5,000.00	100.00	5,000.00	0.11	5,000.00	100.00
合计	3,209,449.98	/	5,000.00	/	4,666,698.69	/	5,000.00	/

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

客户 1	5,000.00	5,000.00	100.00	单项金额较小且账龄较长, 预计收回可能性较小
合计	5,000.00	5,000.00	/	/

2、本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	第三方	653,453.80	1 年以内	20.36
第二名	第三方	250,000.00	3 年以上	7.79
第三名	第三方	116,264.59	1 年以内	3.62
第四名	第三方	102,286.98	1 年以内	3.19
第五名	第三方	100,000.00	1 年以内	3.12
合计	/	1,222,005.37	/	38.08

(五) 预付款项:

1、预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,119,491.55	91.54	1,769,885.60	81.85
1 至 2 年			1,743.50	0.08
2 至 3 年			82,731.23	3.83
3 年以上	380,572.00	8.46	307,840.77	14.24
合计	4,500,063.55	100.00	2,162,201.10	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	第三方	2,296,455.62	1 年以内	货物未到
第二名	第三方	854,500.00	1 年以内	货物未到
第三名	第三方	690,000.00	1 年以内	货物未到
第四名	第三方	199,673.03	3 年以上	货物未到
第五名	第三方	181,838.08	1 年以内	货物未到
合计	/	4,222,466.73	/	/

3、本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货:

1、存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,722,878.88	32,364,687.98	84,358,190.90	99,859,295.48	27,601,432.05	72,257,863.43
在产品	62,735,900.11		62,735,900.11	43,701,296.17	182,473.43	43,518,822.74
库存商品	205,855,404.80	11,841,320.56	194,014,084.24	159,457,552.76	12,269,982.07	147,187,570.69
合计	385,314,183.79	44,206,008.54	341,108,175.25	303,018,144.41	40,053,887.55	262,964,256.86

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	27,601,432.05	4,763,255.93			32,364,687.98
在产品	182,473.43		182,473.43		
库存商品	12,269,982.07	1,010,057.56		1,438,719.07	11,841,320.56
合计	40,053,887.55	5,773,313.49	182,473.43	1,438,719.07	44,206,008.54

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
在产品	可变现净值低于账面成本	可变现净值回升	0.29

(七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待摊费用	124,721.40	171,247.68
可供出售金融资产	121,528,000.00	
合计	121,652,721.40	171,247.68

可供出售金融资产为一年内到期的理财产品。

(八) 可供出售金融资产：

1、 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	24,122,762.50	24,930,130.00
合计	24,122,762.50	24,930,130.00

可供出售权益工具均为上市股票投资。

2、 截至报告期末可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	44,359,000.00		44,359,000.00
公允价值	24,122,762.50		24,122,762.50
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	3,111,382.50		3,111,382.50
已计提减值金额	23,347,620.00		23,347,620.00

3、 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	23,347,620.00		23,347,620.00
期末已计提减值金额	23,347,620.00		23,347,620.00

(九) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业						
上海菱重发动机有限公司	50	231,132,430.84	62,953,112.82	168,179,318.02	17,579,315.66	-10,816,347.21

二、联营企业						
上海菱重增压器有限公司	40	834,433,253.09	507,805,487.65	326,627,765.44	817,107,357.75	79,216,401.57

## (十) 长期股权投资:

## 1、长期股权投资情况

按成本法核算:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)
天津雷沃重机有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2.19
上海银行	28,392.00	28,392.00	28,392.00	

按权益法核算:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	本期现金红利	在被投资单位持股比例 (%)
上海菱重发动机有限公司	100,000,000.00	89,497,832.61	-5,408,173.60	84,089,659.01		50
上海菱重增压器有限公司	57,828,448.00	113,761,182.26	16,889,923.92	130,651,106.18	12,000,000.00	40

## (十一) 投资性房地产:

## 1、按成本计量的投资性房地产

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	49,857,363.39	347,208.03	851,375.36	49,353,196.06
1.房屋、建筑物	49,857,363.39	347,208.03	851,375.36	49,353,196.06
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	42,619,461.91	589,994.26	535,741.60	42,673,714.57
1.房屋、建筑物	42,619,461.91	589,994.26	535,741.60	42,673,714.57
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	7,237,901.48	-242,786.23	315,633.76	6,679,481.49
1.房屋、建筑物	7,237,901.48	-242,786.23	315,633.76	6,679,481.49
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	7,237,901.48	-242,786.23	315,633.76	6,679,481.49
1.房屋、建筑物	7,237,901.48	-242,786.23	315,633.76	6,679,481.49
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 311,110.66 元。

2014 年由固定资产转入投资性房地产原值的金额为人民币 347,208.03 元, 累计折旧为人民币 278,883.60 元。

于 2014 年 6 月 30 日, 本集团投资性房地产未计提减值准备。

于 2014 年 6 月 30 日, 本公司账面净值为人民币 51,232.09 元的房屋及建筑物未办妥产权证书。上海市实行土地房产二证合一政策后, 由于上述房屋及建筑物使用的是上海柴油机厂的土地证,

无法办理上海柴油机股份有限公司的土地房产权证。  
该投资性房地产以经营租赁的形式租出。

## (十二) 固定资产:

## 1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,811,470,610.43	157,702,338.21		45,909,113.45	1,923,263,835.19
其中: 房屋及建筑物	594,724,954.35	63,337.81		347,208.03	594,441,084.13
机器设备	1,041,856,093.74	153,757,226.24		36,047,672.85	1,159,565,647.13
运输工具	20,926,054.03			112,094.02	20,813,960.01
办公及其他设备	153,963,508.31	3,881,774.16		9,402,138.55	148,443,143.92
		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,077,574,075.90		45,014,737.37	40,223,968.26	1,082,364,845.01
其中: 房屋及建筑物	378,345,142.83		8,264,520.85	278,883.60	386,330,780.08
机器设备	595,106,584.13		28,507,268.46	31,316,733.41	592,297,119.18
运输工具	15,004,833.44		731,643.60	109,852.14	15,626,624.90
办公及其他设备	89,117,515.50		7,511,304.46	8,518,499.11	88,110,320.85
三、固定资产账面净值合计	733,896,534.53	/		/	840,898,990.18
其中: 房屋及建筑物	216,379,811.52	/		/	208,110,304.05
机器设备	446,749,509.61	/		/	567,268,527.95
运输工具	5,921,220.59	/		/	5,187,335.11
办公及其他设备	64,845,992.81	/		/	60,332,823.07
四、减值准备合计	88,993,560.73	/		201,378.74	88,792,181.99
其中: 房屋及建筑物	50,671,649.82	/		2,160.66	50,669,489.16
机器设备	37,853,079.92	/		180,435.56	37,672,644.36
运输工具	207,309.21	/			207,309.21
办公及其他设备	261,521.78	/		18,782.52	242,739.26
五、固定资产账面价值合计	644,902,973.80	/		/	752,106,808.19
其中: 房屋及建筑物	165,708,161.70	/		/	157,440,814.89
机器设备	408,896,429.69	/		/	529,595,883.59
运输工具	5,713,911.38	/		/	4,980,025.90
办公及其他设备	64,584,471.03	/		/	60,090,083.81

本期折旧额: 45,014,737.37 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 157,639,000.40 元。

2014 年由固定资产转入投资性房地产原值的金额为人民币 347,208.03 元, 累计折旧为人民币 278,883.60 元。

## (十三) 在建工程:

## 1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	841,251,344.21	31,716,626.11	809,534,718.10	982,054,400.28	83,488,014.95	898,566,385.33

## 2、 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	资金来源	期末数
1.本部技措项目	506,344,899.83	37,128,586.69	155,727,199.54		自有资金及募集资金	387,746,286.98
2.本部技基项目	25,641.03		25,641.03		自有资金	
3.大连上柴联合动力生产线及厂房建设	97,892,408.46			61,254,600.82	自有资金	36,637,807.64
4.上柴海安生产线及厂房建设	375,758,074.39	40,084,914.68	42,352.97		自有资金	415,800,636.10
5.其他	2,033,376.57	877,043.78	1,843,806.86		自有资金	1,066,613.49
合计	982,054,400.28	78,090,545.15	157,639,000.40	61,254,600.82	/	841,251,344.21

大连上柴联合动力生产线及厂房建设: 其他减少系处置在建工程。

## 3、 在建工程减值准备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期减少	期末数	计提原因
大连上柴联合动力生产线及厂房建设	83,488,014.95	51,771,388.84	31,716,626.11	项目已停工
合计	83,488,014.95	51,771,388.84	31,716,626.11	/

大连上柴于 2014 年 2 月向大连机床集团有限责任公司出售部分机加工设备, 核销了在建工程减值准备。

## (十四) 无形资产:

## 1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	30,644,958.51			30,644,958.51
土地使用权	29,919,151.00			29,919,151.00
非专利技术				
计算机软件	725,807.51			725,807.51
二、累计摊销合计	4,206,026.70	327,587.58		4,533,614.28
土地使用权	3,576,810.65	299,191.56		3,876,002.21
非专利技术				
计算机软件	629,216.05	28,396.02		657,612.07
三、无形资产账面净值合计	26,438,931.81	-327,587.58		26,111,344.23
土地使用权	26,342,340.35	-299,191.56		26,043,148.79
非专利技术				
计算机软件	96,591.46	-28,396.02		68,195.44
四、减值准备合计				

土地使用权				
非专利技术				
计算机软件				
五、无形资产账面价值合计	26,438,931.81	-327,587.58		26,111,344.23
土地使用权	26,342,340.35	-299,191.56		26,043,148.79
非专利技术				
计算机软件	96,591.46	-28,396.02		68,195.44

本期摊销额：327,587.58 元。

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	16,136,575.37	14,745,082.59
预提费用	7,849,984.89	7,833,881.08
预计负债	33,181,488.41	32,641,993.27
应付职工薪酬(含一年以上)	22,757,318.71	25,487,473.78
可供出售金融资产公允价值变动	247,392.00	
小计	80,172,759.38	80,708,430.72
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	714,099.38	587,812.49
固定资产评估增值	449,385.89	449,385.89
小计	1,163,485.27	1,037,198.38

(十六) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	17,978,857.08	10,218,517.37	6,532,738.88		21,664,635.57
二、存货跌价准备	40,053,887.55	5,773,313.49	182,473.43	1,438,719.07	44,206,008.54
三、可供出售金融资产减值准备	23,347,620.00				23,347,620.00
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	88,993,560.73			201,378.74	88,792,181.99
八、工程物资减值准备					

九、在建工程减值准备	83,488,014.95			51,771,388.84	31,716,626.11
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	253,861,940.31	15,991,830.86	6,715,212.31	53,411,486.65	209,727,072.21

## (十七) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	117,165,874.31	112,123,631.46
银行承兑汇票	575,100,000.00	456,140,000.00
合计	692,265,874.31	568,263,631.46

下一会计期间（未来 6 个月）将到期的金额 692,265,874.31 元。

## (十八) 应付账款：

## 1、应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	567,972,777.45	654,299,171.94
合计	567,972,777.45	654,299,171.94

2、本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

于 2014 年 6 月 30 日，无账龄在一年以上的大额应付账款。

本集团与其他关联方应付账款余额见附注-关联方及关联交易。

应付账款不计息，并通常在 2 个月内清偿。

## (十九) 预收账款：

## 1、预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	4,911,992.72	12,787,321.08
合计	4,911,992.72	12,787,321.08

2、本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

于 2014 年 6 月 30 日，无账龄在一年以上的大额预收账款。

## (二十) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,975,000.00	109,058,175.82	112,423,851.23	15,609,324.59
二、职工福利费		6,946,685.86	6,004,709.26	941,976.60
三、社会保险费		32,390,529.47	32,390,529.47	
医疗保险费		9,903,373.20	9,903,373.20	
基本养老保险费		18,782,695.62	18,782,695.62	
失业保险费		1,479,985.46	1,479,985.46	
工伤保险费		1,334,231.84	1,334,231.84	
生育保险费		890,243.35	890,243.35	
四、住房公积金		6,094,266.00	6,094,266.00	
五、辞退福利	56,706,891.90		8,761,626.12	47,945,265.78
六、其他				
七、内退内养职工补偿	15,102,493.24		6,146,732.30	8,955,760.94
八、工会经费和职工教育经费	532,760.42	1,886,693.55	2,137,345.49	282,108.48
九、补充住房公积金		5,733,488.00	5,733,488.00	
合计	91,317,145.56	162,109,838.70	179,692,547.87	73,734,436.39

工会经费和职工教育经费金额 1,886,693.55 元。

于 2014 年 6 月 30 日，无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司对因被解除劳动关系的职工给予的补偿余额中一年内到期支付的金额为人民币 47,945,265.78 元；一年以上到期支付的金额为人民币 2,400,157.73 元，本公司列示为“其他非流动负债”。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司对内退内养职工的补偿余额中一年内到期支付的金额为人民币 8,955,760.94 元；一年以上到期支付的金额为人民币 76,804,949.03 元，本公司列示为“其他非流动负债”。

## (二十一) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-73,142,509.88	-62,811,531.67
营业税	136,324.35	133,304.83
企业所得税	10,815,733.85	23,194,399.84
个人所得税	824,700.49	1,260,324.17
城市维护建设税	216,753.57	277,217.75
其他税	6,609,932.18	5,556,536.85
合计	-54,539,065.44	-32,389,748.23

## (二十二) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
限售股	1,753,343.24		
流通股	49,381,356.73		
合计	51,134,699.97		/

于 2014 年 6 月 30 日，以本公司股份总数 866,689,830 为基数测算，每 10 股派人民币 0.59 元现金(含税)，应付股利为 51,134,699.97 元。

## (二十三) 其他应付款:

## 1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
设备款	52,667,466.54	62,419,121.11
其他	35,366,686.57	35,176,396.25
合计	88,034,153.11	97,595,517.36

2、 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (二十四) 其他流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用	441,110,828.19	379,247,711.11
预计负债	221,209,922.74	217,613,288.50
合计	662,320,750.93	596,860,999.61

其他流动负债较年初增加主要是本期应计客户销售折扣及研发项目计提的增加。

## (二十五) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	85,431,931.54	82,971,931.54
一年以上到期的内退内养人员费用(注 1)	76,804,949.03	76,804,949.03
一年以上到期的因解除劳动关系给予的补偿(注 1)	2,400,157.73	2,400,157.73
合计	164,637,038.30	162,177,038.30

注 1: 具体内容详见本附注-应付职工薪酬。

## (二十六) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	866,689,830						866,689,830

## (二十七) 专项储备:

单位: 元 币种: 人民币

安全生产费用	2014 年 6 月末	2014 年初
年初数	2406,856.75	3829,901.90
本年计提	2430,081.28	4903,206.35
本年使用	1655,671.57	6326,251.50
年末数	3181,266.46	2406,856.75

## (二十八) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,055,104,945.45			1,055,104,945.45
其他资本公积	4,267,873.87			4,267,873.87
可供出售金融资产公允价值变动	3,330,937.51		686,262.38	2,644,675.13
原制度资本公积转入	65,119,268.63			65,119,268.63
合计	1,127,823,025.46		686,262.38	1,127,136,763.08

2014 年度减少系可供出售金融资产公允价值变动。

## (二十九) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	203,714,301.64			203,714,301.64
任意盈余公积	272,874,170.83			272,874,170.83
合计	476,588,472.47			476,588,472.47

## (三十) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	839,103,543.82	/
调整后 年初未分配利润	839,103,543.82	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	92,193,713.77	/
应付普通股股利	51,134,699.97	
期末未分配利润	880,162,557.62	/

于 2014 年 6 月 20 日, 本公司 2013 年度股东大会审议通过 2013 年度利润分配方案: 每 10 股派人民币 0.59 元现金(含税)。

## (三十一) 营业收入和营业成本:

## 1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,573,254,943.05	1,507,024,586.54
其他业务收入	26,331,047.54	22,994,885.03
营业成本	1,296,692,750.85	1,236,386,871.97

## 2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机及其配件	1,573,254,943.05	1,278,133,696.93	1,507,024,586.54	1,220,814,834.75
合计	1,573,254,943.05	1,278,133,696.93	1,507,024,586.54	1,220,814,834.75

## 3、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机	1,419,083,395.36	1,149,521,759.85	1,352,077,026.98	1,093,372,342.62
配件及其他	154,171,547.69	128,611,937.08	154,947,559.56	127,442,492.13
合计	1,573,254,943.05	1,278,133,696.93	1,507,024,586.54	1,220,814,834.75

## 4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	349,200,009.22	21.83
第二名	143,307,457.71	8.96
第三名	114,957,263.85	7.19
第四名	62,222,051.84	3.89
第五名	51,770,663.61	3.24
合计	721,457,446.23	45.11

本集团的经营业务主要与柴油机及其配件的销售与服务有关, 且 97%(2013 年: 97%)为国内销售, 故无需提供分部报告信息。

## (三十二) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	308,680.50	204,301.69	按应税收入的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	1,832,198.48	1,492,149.76	按实际缴纳的流转税的 7% 缴纳。
教育费附加	1,308,018.56	1,063,355.33	
其他	2,342.40	1,281.06	
合计	3,451,239.94	2,761,087.84	/

## (三十三) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
产品质保及保养费	48,335,594.90	35,446,145.11
员工工资及福利	19,650,252.40	16,491,889.02
差旅及业务经费	6,675,115.89	6,050,103.08
广告费和宣传费	3,389,896.19	2,874,735.11
运输费	2,619,190.03	1,810,397.41
办公费用	2,230,234.82	2,387,008.49
其他	1,067,098.64	1,104,954.82
合计	83,967,382.87	66,165,233.04

## (三十四) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资及福利	79,523,165.92	80,812,907.69
研发费	37,446,816.35	40,321,339.60
修理改造费	4,476,830.65	2,631,411.57
折旧和摊销	8,600,563.79	7,921,986.03
安全生产	2,430,081.28	2,451,603.17
办公费用	1,481,080.46	1,231,433.33
税金	4,237,103.70	4,476,023.51
水电费	1,508,069.05	1,476,250.76
土地使用费	5,009,360.00	4,740,020.00
物业管理及环卫费	1,324,210.81	1,084,215.26
业务招待费	462,309.57	560,708.43
差旅费	899,113.56	892,442.27
保险费	850,867.40	773,950.29
其他	3,324,499.01	3,059,252.56
合计	151,574,071.55	152,433,544.47

## (三十五) 财务费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-12,867,657.80	-16,269,047.84
汇兑损益	-849,474.55	1,037,734.94
银行手续费	500,762.81	431,488.38
现金折扣	-2,445,686.66	-2,952,753.33
合计	-15,662,056.20	-17,752,577.85

## (三十六) 投资收益:

## 1、 投资收益明细情况:

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,481,750.32	9,142,039.84
处置长期股权投资产生的投资收益		596,028.89
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	42,900.00	41,112.50
可供出售金融资产等取得的投资收益		444,464.59
合计	23,524,650.32	10,223,645.82

## 2、 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海菱重增压器有限公司	28,889,923.92	13,479,442.26	联营公司利润增加
上海菱重发动机有限公司	-5,408,173.60	-4,337,402.42	新设立合营公司尚处于投资建设期
合计	23,481,750.32	9,142,039.84	/

## (三十七) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,685,778.49	-2,862,896.81
二、存货跌价损失	5,590,840.06	-2,206,787.61
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	9,276,618.55	-5,069,684.42

## (三十八) 营业外收入:

## 1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,314,044.76	54,935.54	5,314,044.76
其中: 固定资产处置利得	5,314,044.76	54,935.54	5,314,044.76
政府补助		15,197,943.09	
其他	27,000.00	35,665.00	27,000.00
合计	5,341,044.76	15,288,543.63	5,341,044.76

## (三十九) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,884,910.64	436,364.86	1,884,910.64

其中：固定资产处置损失	1,884,910.64	436,364.86	1,884,910.64
其他	2,312.82	56.94	2,312.82
合计	1,887,223.46	436,421.80	1,887,223.46

## (四十) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,882,189.27	11,921,058.44
递延所得税调整	783,063.35	1,349,190.55
合计	7,665,252.62	13,270,248.99

## (四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

	2014 年中期	2013 年中期
归属于本公司普通股股东的净利润(元)	92,193,713.77	108,781,729.11
本公司发行在外普通股的加权平均数（股）	866,689,830	869,092,530
基本每股收益（元/股）	0.11	0.13

## (四十二) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-807,367.50	-16,861,360.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-121,105.12	-2,529,204.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-686,262.38	-14,332,156.00
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-686,262.38	-14,332,156.00

## (四十三) 现金流量表项目注释:

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
收到的银行利息收入、租金等	26,161,331.31
合计	26,161,331.31

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
支付的研发费、产品质保及保养费、办公差旅费等	62,748,853.59
合计	62,748,853.59

## (四十四) 现金流量表补充资料:

## 1、 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	89,599,202.03	106,900,515.18
加: 资产减值准备	9,276,618.55	-5,069,684.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,325,848.03	37,361,950.18
无形资产摊销	327,587.58	217,704.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-3,429,134.12	381,429.32
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-850,507.90	1,028,082.45
投资损失(收益以“—”号填列)	-23,524,650.32	-10,223,645.82
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	783,063.35	1,349,190.55
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-83,734,758.45	65,070,793.11
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-149,138,888.51	-642,024,621.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	95,374,869.47	468,453,325.95
其他	774,409.71	1,801,426.37
经营活动产生的现金流量净额	-19,216,340.58	25,246,465.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,304,692,269.03	1,632,296,598.32
减: 现金的期初余额	1,541,183,655.07	1,976,954,447.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-236,491,386.04	-344,657,849.02

## 2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,304,692,269.03	1,541,183,655.07
其中：库存现金	44,611.57	61,493.37
可随时用于支付的银行存款	1,303,730,036.43	1,540,248,975.50
可随时用于支付的其他货币资金	917,621.03	873,186.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,304,692,269.03	1,541,183,655.07

## 七、 关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海汽车集团股份有限公司	股份公司	中国上海浦东张江高科技园区松涛路 563 号 1 号楼 509 室	陈虹	汽车及零部件生产及销售等	110.26	48.05	上海汽车工业(集团)总公司	13226025-0

## (二) 本企业的合营和联营企业的情况

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	组织机构代码
一、合营企业							
上海菱重发动机有限公司	中外合资公司	上海	姜凯	柴油机配件制造及销售	20,000	50	06089991-9
二、联营企业							
上海菱重增压器有限公司	中外合资公司	上海	姜凯	柴油机配件制造及销售	2,059.50 (万美元)	40	757923480

## (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海汽车集团财务有限责任公司(“财务公司”)	母公司的控股子公司
上海汽车工业活动中心有限公司(“上汽活动中心”)	母公司的控股子公司
上海彭浦机器厂有限公司(“彭浦机器厂”)	母公司的控股子公司
上海汽车商用车有限公司(“上汽商用车”)	母公司的控股子公司
安悦汽车物资有限公司(“安悦汽车物资”)	母公司的控股子公司
上海安悦节能技术有限公司(“安悦节能”)	母公司的控股子公司
上海汽车进出口有限公司(“汽车进出口”)	母公司的控股子公司
上海安吉汽车零部件物流有限公司(“安吉汽车”)	母公司的控股子公司

上海幸福摩托车有限公司(“幸福摩托车”)	母公司的控股子公司
上海中国弹簧制造有限公司(“中国弹簧”)	母公司的控股子公司
上海汽车粉末冶金有限公司(“汽车粉末”)	母公司的控股子公司
上海汽车信息产业投资有限公司(“信产投资”)	母公司的控股子公司
上海汽车齿轮三厂(“上汽齿轮”)	母公司的控股子公司
上海三电贝洱汽车空调有限公司(“三电贝洱”)	母公司的控股子公司
联创汽车电子有限公司(“联创电子”)	母公司的控股子公司
南京东华汽车装备有限公司(“东华汽车”)	母公司的控股子公司
上海法雷奥汽车电器系统有限公司(“法雷奥”)	母公司的合营企业
上海萨克斯动力总成部件系统有限公司(“萨克斯动力”)	母公司的合营企业
上汽依维柯红岩商用车有限公司(“依维柯红岩”)	母公司的合营企业
上海申沃客车有限公司(“申沃客车”)	母公司的合营企业
南京依维柯汽车有限公司(“南京依维柯”)	母公司的合营企业
上海科尔本施密特活塞有限公司(“科尔本”)	母公司的合营企业
上海皮尔博格有色零部件有限公司(“皮尔博格零部件”)	母公司的合营企业
联合汽车电子有限公司(“联合汽车电子”)	母公司的合营企业
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司(“菲特尔莫古”)	母公司的联营企业
上海内燃机研究所(“内燃机研究所”)	最终控制方的子公司

## (四) 关联交易情况

## 1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
菱重增压器	购买商品和接受劳务	市场价	24,271,792.10	1.92	19,281,803.91	1.19
汽车进出口	购买商品和接受劳务	市场价	8,433,493.62	0.67	136,190,129.42	8.40
安悦汽车物资	购买商品和接受劳务	市场价	6,863,328.49	0.54	9,617,686.29	0.59
法雷奥	购买商品和接受劳务	市场价	6,643,916.83	0.53	5,267,769.63	0.32
皮尔博格零部件	购买商品和接受劳务	市场价	5,538,974.21	0.44	1,914,301.62	0.12
三电贝洱	购买商品和接受劳务	市场价	5,379,388.38	0.43	1,815,692.00	0.11
幸福摩托车	购买商品和接受劳务	市场价	4,952,132.12	0.39	2,691,775.89	0.17
菲特尔莫古	购买商品和接受劳务	市场价	4,100,898.79	0.32	3,145,041.17	0.19
上汽活动中心	购买商品和接受劳务	市场价	3,777,374.20	0.30	944,934.15	0.06
科尔本	购买商品和接受劳务	市场价	3,052,440.00	0.24	2,154,256.00	0.13

安悦节能	购买商品和接受劳务	市场价	2,047,008.54	0.16	922,929.91	0.06
菱重发动机	购买商品和接受劳务	市场价	1,603,510.89	0.13		
上汽齿轮	购买商品和接受劳务	市场价	1,521,259.09	0.12	1,101,688.82	0.07
中国弹簧	购买商品和接受劳务	市场价	1,485,102.62	0.12	1,136,727.62	0.07
东华汽车	购买商品和接受劳务	市场价	1,000,683.76	0.08		
萨克斯动力	购买商品和接受劳务	市场价	962,401.21	0.08	213,796.80	0.01
汽车粉末	购买商品和接受劳务	市场价	795,441.77	0.06	462,796.79	0.03
联合汽车电子	购买商品和接受劳务	市场价	656,780.00	0.05		
联创电子	购买商品和接受劳务	市场价	125,700.00	0.01		
信产投资	购买商品和接受劳务	市场价			236,536.79	0.01
合计			83,211,626.62	6.59	187,097,866.81	11.53

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上汽商用车	销售商品和提供劳务	市场价	147,831,918.19	9.24	90,306,989.80	5.90
依维柯红岩	销售商品和提供劳务	市场价	62,222,051.81	3.89	6,419,897.44	0.42
申沃客车	销售商品和提供劳务	市场价	24,847,735.13	1.55	39,480,393.08	2.58
上汽集团	销售商品和提供劳务	市场价	1,685,204.76	0.11		
彭浦机器厂	销售商品和提供劳务	市场价	1,560,232.29	0.10	1,950,791.73	0.13
南京依维柯	销售商品和提供劳务	市场价	1,509,713.68	0.09	509,308.53	0.03
菱重发动机	销售商品和提供劳务	市场价	473,036.32	0.03		
合计			240,129,892.18	15.01	138,667,380.58	9.06

## 2、 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
上海柴油机股份有限公司	上海汽车商用车有限公司	房屋	2014年6月1日	2015年5月31日	市场价	60,000.00
上海柴油机股份有限公司	上海菱重发动机有限公司	房屋	2013年4月1日	2022年12月31日	市场价	3,710,572.22

公司承租情况表:

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日
上海汽车集团股份有限公司	上海柴油机股份有限公司	土地使用权	2012年1月1日	2031年12月31日

于2012年度,本公司就主要生产场所上海市军工路2636号等6宗土地的土地使用权与上汽集团签署租赁协议。协议起止期间为2012年1月1日至2031年12月31日。

## 3、其他关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易金额
财务公司	利息收入	1,261,756.61
上汽活动中心	代理票务	2,184,701.81
安吉汽车	运输费	145,979.40
菱重发动机	动力销售	211,034.11
菱重发动机	IT服务费	73,820.00
内燃机研究所	研发费	73,301.74

(a)2014年度,本集团存放于财务公司存款的利息收入为人民币1,261,756.61元,存款按中国人民银行规定的存款利率计息。

(b)2014年度,本集团委托上汽活动中心代理票务支付款项人民币2,184,701.81元。

(c)2014年度,本集团支付安吉汽车运输费人民币145,979.40元。

(d)2014年度,本集团收取菱重发动机动力销售收入人民币211,034.11元。

(e)2014年度,本集团向菱重发动机提供IT等服务,收取服务费人民币73,820.00元。

(f)2014年度,本集团支付内燃机研究所研发费73,301.74元。

## (五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	上汽商用车	116,222,093.90		134,535,003.00	
应收票据	申沃客车	8,604,559.49		59,470,688.43	
应收票据	依维柯红岩	67,239,400.00		20,609,900.00	
应收票据	菱重发动机	6,000,000.00			
应收票据	彭浦机器厂	600,000.00		1,400,000.00	
应收账款	依维柯红岩	25,450,654.16		20,173,853.54	
应收账款	申沃客车	20,467,290.61			
应收账款	上汽商用车	17,435,951.12		16,905,680.44	
应收账款	南京依维柯	2,608,774.66		1,229,981.80	

应收账款	上汽集团	1,504,247.20		600,192.47	
应收账款	彭浦机器厂	1,144,860.24		2,121,581.61	
应收账款	菱重发动机			245,348.16	
合计		267,277,831.38		257,292,229.45	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	上汽齿轮	1,390,000.00	1,180,000.00
应付账款	菱重增压器	12,093,630.04	11,030,244.29
应付账款	菲特尔莫古	2,382,163.24	2,166,857.44
应付账款	皮尔博格零部件	2,057,077.98	456,232.36
应付账款	法雷奥	1,986,672.23	2,774,497.57
应付账款	幸福摩托车	1,793,938.78	1,050,977.75
应付账款	中国弹簧	687,322.32	584,432.25
应付账款	上汽齿轮	522,574.07	140,134.35
应付账款	三电贝洱	500,839.39	1,242,116.41
应付账款	科尔本	375,464.42	1,519,215.58
应付账款	上汽活动中心	421,294.79	969,046.12
应付账款	萨克斯动力	362,650.39	998,470.18
应付账款	东华汽车	292,700.00	
应付账款	汽车粉末	264,383.14	299,316.27
应付账款	安吉汽车	7,250.00	7,290.00
预收账款	菱重发动机	25,233.86	
合计		25,163,194.65	24,418,830.57

八、 股份支付: 无

九、 或有事项: 无

十、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

资本承诺	2014 年 6 月	2014 年初
已签约但未拨备	285,387,014.73	330,874,110.45

十一、 其他重要事项:

(一) 以公允价值计量的资产和负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	24,930,130.00		3,111,382.50		24,122,762.50
金融资产小计	24,930,130.00		3,111,382.50		24,122,762.50
上述合计	24,930,130.00		3,111,382.50		24,122,762.50

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款：

## 1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按风险组合计提坏账准备	449,575,470.06	100.00	21,455,965.79	4.77	281,945,889.65	100.00	17,770,187.30	6.30
组合小计	449,575,470.06	100.00	21,455,965.79	4.77	281,945,889.65	100.00	17,770,187.30	6.30
合计	449,575,470.06	/	21,455,965.79	/	281,945,889.65	/	17,770,187.30	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
未超信用期	406,988,945.31	90.53		246,076,751.98	87.28	
超信用期	38,326,216.34	8.52	19,163,108.17	32,262,999.16	11.44	16,131,499.58
1 年以内小计	445,315,161.65	99.05	19,163,108.17	278,339,751.14	98.72	16,131,499.58
1 至 2 年	1,301,597.54	0.29	1,301,597.54	1,352,215.52	0.48	1,352,215.52
2 至 3 年	704,787.88	0.16	704,787.88	68,000.00	0.02	68,000.00
3 年以上	2,253,922.99	0.50	286,472.20	2,185,922.99	0.78	218,472.20
合计	449,575,470.06	100.00	21,455,965.79	281,945,889.65	100.00	17,770,187.30

## 2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
客户 1	收款	账龄较长，预计收回可能较小	6,535,538.50	4,878,588.63	4,878,588.63
客户 2	收款	账龄较长，预计收回可能较小	1,407,549.76	1,092,450.24	1,092,450.24
客户 3	收款	账龄较长，预计收回可能较小	1,102,378.75	17,500.02	17,500.02
客户 4	收款	账龄较长，预计收回可能较小	944,116.65	217,199.98	217,199.98
客户 5	收款	账龄较长，预计收回可能较小	557,499.86	327,000.01	327,000.01
合计	/	/	10,547,083.52	/	/

3、 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 应收账款金额前五名单位情况 单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	46,105,799.82	1 年以内	10.26
第二名	第三方	40,625,829.18	1 年以内	9.04
第三名	第三方	32,548,174.69	1 年以内	7.24
第四名	母公司的合营企业	25,450,654.16	1 年以内	5.66
第五名	第三方	25,397,006.54	1 年以内	5.65
合计	/	170,127,464.39	/	37.85

5、 应收关联方账款情况 单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
大连上柴动力有限公司	子公司	1,967,450.79	0.44
上海伊华电站工程有限公司	子公司	831,343.45	0.18
上汽依维柯红岩商用车有限公司	母公司的合营企业	25,450,654.16	5.66
上海申沃客车有限公司	母公司的合营企业	20,467,290.61	4.55
上海汽车商用车有限公司	母公司的控股子公司	17,435,951.12	3.88
南京依维柯汽车有限公司	母公司的合营企业	2,608,774.66	0.58
上海汽车集团股份有限公司	母公司	1,504,247.20	0.33
上海彭浦机器厂有限公司	母公司的控股子公司	1,144,860.24	0.25
合计	/	71,410,572.23	15.87

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露： 单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按风险组合计提坏账准备	2,899,085.79	100.00	0.00	0.00	4,391,125.88	100.00	0.00	0.00
组合小计	2,899,085.79	100.00	0.00	0.00	4,391,125.88	100.00	0.00	0.00
合计	2,899,085.79	/	0.00	/	4,391,125.88	/	0.00	/

2、 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收账款金额前五名单位情况 单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	653,453.80	1 年以内	22.54
第二名	第三方	250,000.00	3 年以上	8.62
第三名	第三方	116,264.59	1 年以内	4.01

第四名	第三方	102,286.98	1 年以内	3.53
第五名	第三方	100,000.00	1 年以内	3.45
合计	/	1,222,005.37	/	42.15

## (三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)
天津雷沃重机有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		2.19
上海上柴发动机销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		100.00
上海伊华电站工程有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00		80.00
大连上柴动力有限公司	153,000,000.00	153,000,000.00	153,000,000.00	128,479,653.10	51.00
上柴动力海安有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00		100.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)
上海菱重增压器有限公司	57,828,448.00	113,761,182.26	16,889,923.92	130,651,106.18	12,000,000.00	40.00
上海菱重发动机有限公司	100,000,000.00	89,497,832.61	-5,408,173.60	84,089,659.01		50.00

本报告期“上海东风柴油机销售公司”更名为“上海上柴发动机销售有限公司”。

## (四) 营业收入和营业成本：

## 1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,564,738,593.93	1,496,655,296.82
其他业务收入	26,279,664.46	22,994,885.03
营业成本	1,300,835,947.33	1,229,844,454.63

## 2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机及其配件	1,564,738,593.93	1,282,020,413.24	1,496,655,296.82	1,214,272,417.41
合计	1,564,738,593.93	1,282,020,413.24	1,496,655,296.82	1,214,272,417.41

## 3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机	1,412,378,888.07	1,152,407,751.93	1,344,137,317.21	1,087,066,870.75
配件及其他	152,359,705.86	129,612,661.31	152,517,979.61	127,205,546.66
合计	1,564,738,593.93	1,282,020,413.24	1,496,655,296.82	1,214,272,417.41

## 4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	349,200,009.22	21.95
第二名	143,307,457.71	9.01
第三名	114,957,263.85	7.23
第四名	62,222,051.84	3.91
第五名	51,770,663.61	3.25
合计	721,457,446.23	45.35

## (五) 投资收益：

## 1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,481,750.32	9,142,039.84
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,000,000.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	42,900.00	41,112.50
可供出售金融资产等取得的投资收益		444,464.59
合计	23,524,650.32	6,627,616.93

## 2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海菱重增压器有限公司	28,889,923.92	13,479,442.26	联营公司利润增加
上海菱重发动机有限公司	-5,408,173.60	-4,337,402.42	新设立合营公司尚处于投资建设期
合计	23,481,750.32	9,142,039.84	/

## (六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	92,755,116.22	110,683,315.86
加：资产减值准备	9,276,618.55	-5,065,398.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,343,809.10	33,474,336.54
无形资产摊销	28,396.02	29,050.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-768,291.53	383,621.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	-850,507.90	1,028,082.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,524,650.32	-6,627,616.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	783,063.35	1,349,190.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,511,475.56	66,459,489.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-169,829,716.23	-639,696,988.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	78,510,252.06	472,857,982.84
其他	774,409.71	1,801,426.37
经营活动产生的现金流量净额	-27,012,976.53	36,676,492.37
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,226,345,418.80	1,553,547,016.43
减：现金的期初余额	1,444,625,412.22	1,889,849,962.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-218,279,993.42	-336,302,946.39

## 十三、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	3,429,134.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,687.18
少数股东权益影响额	-1,303,836.39
所得税影响额	-118,753.52
合计	2,031,231.39

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.75	0.11	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.69	0.104	不适用

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## (1) 报告期资产负债指标变化情况（合并）：

单位：元 币种：人民币

项 目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	增减
应收账款	429,784,675.52	261,654,382.64	64.26%
存货	341,108,175.25	262,964,256.86	29.72%
其他流动资产	121,652,721.40	171,247.68	70939.05%
应付票据	692,265,874.31	568,263,631.46	21.82%
其他应付款	88,034,153.11	97,595,517.36	-9.80%
其他流动负债	662,320,750.93	596,860,999.61	10.97%

- 1、应收账款较年初数增加的主要原因是根据公司信用政策和行业特点，应收账款年中余额一般均比年初有所上升。
- 2、存货较年初数增加主要原因是根据生产经营特点，适当增加库存整机和进口外购件。
- 3、其他流动资产较年初数增加的主要原因是上半年公司购买了理财产品。
- 4、应付票据较年初数增加的主要原因是支付供应商货款的票据比例增加。
- 5、其他应付款较年初数减少的主要原因是本期各建设项目的应付款项余额减少。
- 6、其他流动负债较年初数增加的主要原因是应计客户的销售折扣及研发项目计提有所增加。

## (2) 报告期收入利润指标变化情况 (合并):

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减
营业收入	1,599,585,990.59	1,530,019,471.57	4.55%
营业成本	1,296,692,750.85	1,236,386,871.97	4.88%
销售费用	83,967,382.87	66,165,233.04	26.91%
管理费用	151,574,071.55	152,433,544.47	-0.56%
财务费用	-15,662,056.20	-17,752,577.85	不适用
资产减值损失	9,276,618.55	-5,069,684.42	不适用
投资收益	23,524,650.32	10,223,645.82	130.10%
营业外收入	5,341,044.76	15,288,543.63	-65.07%

- 1、营业收入较上年同期增加的主要原因是上半年柴油机销量较上年有所增加，故销售收入同比增加。
- 2、营业成本较上年同期增加的主要原因是营业收入增加而使成本相应增加。
- 3、销售费用较上年同期增加的主要原因是产品质保费用同比上升。
- 4、管理费用较上年同期减少的主要原因是随着新产品陆续推出，研发投入较上年有所减少。
- 5、财务费用较上年同期增加的主要原因是利息收入同比减少。
- 6、资产减值损失较上年同期增加的主要原因是去年同期转回了坏账准备和存货跌价准备。
- 7、投资收益较上年同期增加的主要原因是投资的联营企业（菱重增压器）进入高速增长期，利润同比大幅增加。
- 8、营业外收入较上年同期减少的主要原因是去年同期确认了新能源和节能减排补贴等政府补助收益。

## (3) 报告期现金流量指标变化情况 (合并):

单位: 元 币种: 人民币

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减
经营活动产生的现金流量净额	-19,216,340.58	25,246,465.90	-176.11%
投资活动产生的现金流量净额	-218,125,553.36	-327,985,179.84	不适用
筹资活动产生的现金流量净额		-40,891,052.63	不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少的主要原因是存货的增加额同比增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因本年在建项目投资减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因是去年同期偿还了银行借款及进行了 B 股回购。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：肖国普  
上海柴油机股份有限公司  
2014 年 8 月 8 日